

ESTRATTO DEL VERBALE N. 20 DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Il giorno 30 Ottobre 2018 alle ore 10.00, a seguito di regolare convocazione, si è riunito, presso la sede dell'Automobile club di Reggio Emilia in viale Magenta 1/D, il Consiglio Direttivo dell'Automobile club Reggio Emilia per procedere all'esame del seguente ordine del giorno:

OMISSIS

3) Primo provvedimento rimodulazioni Budget 2018;

4) Budget 2019;

OMISSIS

Sono presenti i Consiglieri: Marco Franzoni, Presidente; Romeo Antonio Galaverni ed Aldo Ferrari, vice Presidenti; Antonio Zini; ed Revisori dei conti Giancarlo Attolini, Cosetta Fontanesi e Elena Iotti. Ha giustificato la propria assenza il Consigliere Andrea Margini.

Ha giustificato la propria assenza anche il dott. Alberto Analdi, dirigente generale ACI, al quale è stato conferito l'incarico "ad interim" della Direzione dell'AC Reggio Emilia, ferma restando la collaborazione con l'Ente del dott. Cesare Zotti. Funge da Segretario il dott. Cesare Zotti.

Alle ore 10.05 il Presidente, constatato il numero legale dei presenti, dichiara aperta e valida la seduta.

OMISSIS

3) PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI BUDGET 2018

Ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile club Reggio Emilia, si propongono con il presente provvedimento variazioni al Budget annuale per l'esercizio 2018 relativamente al budget economico ed al budget degli investimenti/dismissioni. Si propongono rimodulazioni che comportano un miglioramento di €136.470 del risultato d'esercizio stimato in €260.200 nel budget iniziale. Le presenti rimodulazioni si rendono necessarie in relazione all'andamento di talune voci, sia nelle entrate, sia nei costi, registrate sino al corrente mese, ed alla proiezione delle stese voci a fine esercizio. Il risultato d'esercizio passa, pertanto, da un risultato positivo di €260.200 ad un valore assestato pari ad un utile di €396.670. Il provvedimento risulta inoltre in linea con quanto stabilito dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile club Reggio Emilia", di cui all'art. 2, comma 2-bis, del decreto legge n. 101/2013, convertito con modificazioni nella legge n. 125/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile club Reggio Emilia nella seduta del 19/12/2016. In particolare, il MOL, a seguito del provvedimento in esame, risulta positivo e pari ad €833.250, come da tabella di calcolo allegata. La riduzione dei costi classificati nelle voci B6, B7, B8 non direttamente collegati alla produzione di ricavi ed al patrocinio legale in giudizio dell'Ente, è pari, rispetto ai costi sostenuti nel 2010, al 38% circa, e pertanto superiore al livello del 10% fissato dal citato Regolamento. Di seguito si espongono le variazioni più significative relativamente alle voci del conto economico. Il valore della produzione registra una variazione in diminuzione pari ad €49.900, passando da un valore iniziale di € 4.344.500 ad un valore assestato ad oggi di € 4.294.600. Per l'analisi delle principali cause di tali scostamenti si rimanda alla relazione del Presidente. I costi della produzione registrano un decremento pari ad €205.500, passando da un importo di €3.858.750 ad un importo di €3.653.250. Per l'analisi delle principali cause di tali scostamenti si rimanda alla relazione del Presidente. La differenza tra valore e costo della produzione, a seguito delle variazioni proposte, risulta pari ad €641.350, ovvero + €155.600 rispetto alla previsione precedente; il risultato ante imposte si attesta su un valore di €641.770, con un incremento di €155.570. Le imposte d'esercizio, in relazione alle rimodulazioni esposte, si prevedono in incrementano di €19.100 (da €226.000 ad €245.100). Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si propone un incremento di €15.000 alla voce immobilizzazioni immateriali ed una riduzione di pari valore alla voce immobilizzazioni materiali, restando il valore totale immutato rispetto alla budget originario, come motivato nella relazione del Presidente. Il

Consiglio Direttivo: ascoltato il Presidente; esaminati il documento analitico inerente il primo provvedimento di rimodulazione del budget 2018 e la relazione del Presidente; visto che le variazioni proposte comportano un miglioramento del risultato economico previsto; ritenuto opportuno procedere al primo provvedimento di rimodulazione del budget 2018 per le ragioni riportate in premessa alla presente deliberazione; preso atto del parere favorevole espresso con relazione del Collegio dei revisori dei conti; delibera di approvare il primo provvedimento di rimodulazione del budget 2018 dell'Automobile club Reggio Emilia, come da tabelle sotto riportate e Relazione del Presidente, che si rimette agli atti dell'ufficio amministrazione e contabilità.

Descrizione	Budget iniziale	1° Provvedimento Rimodulaz.	Budget assestato
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	3.288.300	-74.900	3.213.400
2) Variazione rimanenze prodotto in corso			
3) Variazione rimanenze lavori in corso			
4) Incrementi immobilizzazioni			
5) Altri ricavi e proventi	1.056.200	25.000	1.081.200
TOT A) Valore della produzione	4.344.500	-49.900	4.294.600
B) Costi della produzione			
6) Acquisti prodotti finiti e mat. consumo	28.500	-4.500	24.000
7) Spese per prestazioni di servizi	1.711.750	200	1.711.950
8) Spese per godimento di servizi terzi	287.000	-15.000	272.000
9) Costi del personale	264.500	20.100	284.600
10) Ammortamenti e svalutazioni	224.000	-32.100	191.900
11) Variazioni rimanenze	2.000	-4.700	-2.700
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	1.341.000	-169.500	1.171.500
TOT B) Costi della produzione	3.858.750	-205.500	3.653.250
Differenza valori e costi produzione (A-B)	485.750	155.600	641.350
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	650	-80	570
16) Altri proventi finanziari	500	-400	100
17) Interessi ed altri oneri finanziari	700	-450	250
17-bis) utili e perdite su cambi	0		
TOT. Proventi ed oneri finanziari	450	-30	420
D) RETTIF.DI VALORE ATT.E PASS.FINANZ.			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOT.RETTIF.DI VALORE DI ATT.E PASS.FINANZ.	0	0	0
Risultato ante imposte	486.200	155.570	641.770
20) Imposte sul reddito dell'esercizio,corrent,diff,anticip.	226.000	19.100	245.100
Utile d'esercizio	260.200	136.470	396.670

DESCRIZIONE	IMPORTO
-------------	---------

1) Valore della produzione	4.294.600
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.294.600
4) Costi della produzione	3.653.250
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	-191.900
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	3.461.350
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	833.250

Descrizione	Budget iniziale	1° Provvedimento Rimodulaz.	Budget assestato
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software- investimenti	15.000	15.000	30.000
Software-dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	15.000	15.000	30.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili- investimenti	250.000		250.000
Immobili-dismissioni	0	0	0
Altre immob.materiali-investimenti	30.000	15.000	15.000
Altre immob.materiali-dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	280.000	-15.000	265.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni- investimenti	0	0	0
Partecipazioni- dismissioni	0	0	0
Titoli-investimenti	0	0	0
Titoli-dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	295.000	0	295.000

4) BUDGET 2019

Il Presidente propone l'approvazione del Budget annuale 2019, ai sensi degli articoli 3 e seguenti del Regolamento di contabilità ed amministrazione, come da documentazione trasmessa al domicilio dei Consiglieri e Revisori. Passa, quindi, ad illustrare e commentare la relazione del Presidente. Interviene anche il dott. Zotti per la disamina degli schemi contabili. Viene altresì presentato il progetto di budget 2019 predisposto da Aciservice Reggio Srl, con particolare riferimento ai costi ed ai ricavi per i servizi e le attività di cui al contratto di servizio tra l'Ente e la società in house. Al termine dell'esposizione intervengono i Consiglieri per esprimere ulteriori

considerazioni ed elementi per la miglior disamina dei documenti all'approvazione del Consiglio stesso. Prende poi la parola il Presidente del Collegio dei Revisori Giancarlo Attolini per comunicare che il Collegio ha espresso parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2019, come da relazione all'uopo predisposta. Il Consiglio Direttivo; esaminati i documenti che compongono il budget 2019 e la Relazione del Presidente del Presidente al budget annuale 2019; visto lo Statuto ACI; visto il Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile club Reggio Emilia; preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei conti; esaminato per approvazione il progetto di budget 2019 predisposto da Aciservice; delibera di approvare il budget annuale 2019 -e relativi allegati- dell'Automobile club Reggio Emilia, che si rimettono all'Ufficio amministrazione e contabilità dell'Ente per i successivi adempimenti, e la relazione del Presidente, che si allega sub 1) al presente verbale.

Alle ore 11.15, esaurita la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno e non essendoci alcuno che chiede la parola, il Presidente dichiara sciolta la seduta.

F.to Il Segretario
(Cesare Antonio Zotti)

F.to Il Presidente
(Marco Franzoni)

E copia conforme all'originale agli atti dell'Ente

F.to Il Segretario Cesare Antonio Zotti